# RAPPORT DU ou DES COMMISSAIRE(S) AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31/12/2008**

## ASL MONDEVILLE

121 rue du Docteur CALMETTE

14120 MONDEVILLE

Cabinet SARL SOREC

Siège social : 7 rue Karl PROBST, 14000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre comité directeur, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de ASL MONDEVILLE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le comité directeur. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de à la fin de cet exercice.

## II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués. Nous n'avons pas relevé d'anomalie sur l'application de ces principes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du comité directeur et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CAEN, le 15/04/2009
**Pour la SARL SOREC**
**Commissaire aux comptes**

**Christophe LE BOULANGER**
**Commissaire aux comptes**

# BILAN

| ACTIF | | Exercice Montant brut | Exercice Amort. ou prov. | Exercice Montant net | Exercice précédent 31/12/2007 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE – Immob.Incorpo. | Frais d'établissement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 42 450.53 | -41 546.84 | 903.69 | 1 707.29 |
| | **TOTAL** | 42 450.53 | -41 546.84 | 903.69 | 1 707.29 |
| Immobilisations Corporelles | Terrains | 485 762.81 | -54 190.18 | 431 572.63 | 441 510.89 |
| | Constructions | 1 565 689.91 | -672 263.46 | 893 426.45 | 874 637.84 |
| | Installations Techniques | 319 973.28 | -174 324.70 | 145 648.58 | 84 161.15 |
| | Matériel outillages industriels | 304 908.99 | -180 928.14 | 123 980.85 | 142 711.80 |
| | Matériel de transport | 9 030.10 | -1 795.06 | 7 235.04 | 3 638.28 |
| | Matériel de bureau et informatique | 43 862.44 | -34 735.78 | 9 126.66 | 10 120.83 |
| | Mobilier | 31 819.70 | -9 196.81 | 22 622.89 | 1 191.00 |
| | Autres immobilisations corporelles | 560 886.71 | -6 002.99 | 554 883.72 | 22 841.20 |
| | **TOTAL** | 3 321 933.94 | -1 133 437.12 | 2 188 496.82 | 1 580 812.99 |
| Immob.Financières | Participations | | | | |
| | Créances ratt. à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 167.69 | | 167.69 | 167.69 |
| | **TOTAL** | 167.69 | | 167.69 | 167.69 |
| | **Total de l'actif immobilisé** | **3 364 552.16** | **-1 174 983.96** | **2 189 568.20** | **1 582 687.97** |
| ACTIF CIRCULANT – Stocks | Mat. premières approvionnements | 259.48 | | 259.48 | 26.94 |
| | En cours de production de biens | | | | |
| | En cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **TOTAL** | **259.48** | | **259.48** | **26.94** |
| | Avances et acc. versés sur cdes | 47 701.77 | | 47 701.77 | 153 248.30 |
| Créances | Clients et comptes rattachés | 16 438.93 | | 16 438.93 | 13 059.10 |
| | Autres créances d'exploitation | 49 345.79 | | 49 345.79 | 7 741.07 |
| | Autres créances diverses | 20 679.29 | | 20 679.29 | 8 345.15 |
| | **TOTAL** | **86 464.01** | | **86 464.01** | **29 145.32** |
| Divers | Valeurs mobilières de placement | 907 735.69 | | 907 735.69 | 932 877.18 |
| | Disponibilités | 102 274.34 | | 102 274.34 | 75 906.37 |
| | **TOTAL** | **1 010 010.03** | | **1 010 010.03** | **1 008 783.55** |
| **Charges constatées d'avance** | | 44 666.31 | | 44 666.31 | 28 619.33 |
| **Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance** | | 1 189 101.60 | | 1 189 101.60 | 1 219 823.44 |
| **Charges à repartir sur plusieurs exercices** | | | | | |
| **Primes de remboursement des obligations** | | | | | |
| **Ecart de conversion Actif** | | | | | |
| **TOTAL DE L'ACTIF** | | 4 553 653.76 | -1 174 983.96 | 3 378 669.80 | 2 802 511.41 |

S.A.R.L. SOREC CAEN Commissaire aux Comptes

# Au 31/12/2008

| | PASSIF | Exercice 31/12/2008 | Exercice précédent 31/12/2007 |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **Réserves** | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 1 613 841.92 | 1 582 707.09 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultats en instance d'affectation | | |
| | Résultat de la période (bénéfice ou perte) | 76 247.01 | 31 134.83 |
| | **Situation avant répartition** | **1 690 088.93** | **1 613 841.92** |
| | Subventions d'investissement | 410 015.14 | 117 669.25 |
| | Provisions réglementées | 63 051.98 | 45 991.92 |
| | **Total** | **2 163 156.05** | **1 777 503.09** |
| Autres fds propres | Titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total** | | |
| PROV | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total** | | |
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprés des établissements de crédit | 718 666.94 | 559 394.65 |
| | Emprunts et dettes financiéres divers | 100.00 | 240.00 |
| | **Total** | **718 766.94** | **559 634.65** |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes | 254 768.34 | 325 711.56 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 104 045.66 | 38 860.27 |
| | Dettes fiscales et sociales | 91 659.05 | 73 967.28 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 17 223.25 | |
| | Autres dettes | 17 360.34 | 11 940.26 |
| | **Total** | **230 288.30** | **124 767.81** |
| | **Produits constatés d'avance** | **11 690.17** | **14 894.30** |
| | **Total des dettes et des produits constatés d'avance** | **1 215 513.75** | **1 025 008.32** |
| | **Ecarts de convertion passif** | | |
| | **TOTAL DU PASSIF** | **3 378 669.80** | **2 802 511.41** |

| | | |
|---|---|---|
| | Crédit-bail immobilier | |
| | Crédit-bail mobilier | |
| | Effets portés à l'escompte et non échus | |

S.A.R.L. SOREC CAEN Commissaire aux Comptes

# COMPTE DE RESULTAT
## Au 31/12/2008

ercice N du 01/01/2008 au 31/12/2008 Exercice N-1 du 01/01/2007 au 31/12/2007

| | Exercice N | % C.A. | Exercice N-1 | % C.A. |
|---|---|---|---|---|
| Vente de marchandises | 112 761.15 | 8.84 | 96 222.73 | 9.82 |
| Production vendue: Biens | 493 674.20 | 38.72 | 255 921.00 | 26.11 |
| Production vendue: Services | 668 435.61 | 52.43 | 627 999.88 | 64.07 |
| Chiffre d'affaires net | 1 274 870.96 | 100.00 | 980 143.61 | 100.00 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges | 6 836.09 | 0.54 | 8 379.03 | 0.85 |
| Autres produits | 81 035.50 | 6.36 | 63 735.50 | 6.50 |
| Total (A) | 1 362 742.55 | 106.89 | 1 052 258.14 | 107.36 |
| Marchandises : Achats | 93 634.80 | 7.34 | 80 530.19 | 8.22 |
| Marchandises : Variations de stock | | | | |
| Matiéres premiéres et autres approvis. : Achats | | | | |
| Matiéres premiéres et autres approvis. : Variations de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 647 017.71 | 50.75 | 438 177.94 | 44.71 |
| Impots, taxes et versements assimilés | 65 003.14 | 5.10 | 69 315.65 | 7.07 |
| Salaires et traitements | 290 874.28 | 22.82 | 237 852.89 | 24.27 |
| Charges sociales | 102 503.71 | 8.04 | 82 453.17 | 8.41 |
| Dotations d'exploitation — Sur immobilisations — Amortissements | 119 982.21 | 9.41 | 102 125.25 | 10.42 |
| Dotations d'exploitation — Sur immobilisations — Provisions | | | | |
| Dotations d'exploitation — Sur actif circulant | | | | |
| Dotations d'exploitation — Pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | 2 355.37 | 0.18 | 2 076.00 | 0.21 |
| Total (B) | 1 321 371.22 | 103.65 | 1 012 531.09 | 103.30 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (A-B) (C) | 41 371.33 | 3.25 | 39 727.05 | 4.05 |
| Financiers — Produits financiers de participations | | | | |
| Financiers — Prod. financ. d'autres val. mobil. et créances de l'actif immob. | | | | |
| Financiers — Autres intérêts et produits assimilés | 6 720.00 | 0.53 | 8 394.00 | 0.86 |
| Financiers — Reprises sur provisions et transfert de charge | | | | |
| Financiers — Différences positives de change | | | | |
| Financiers — Produits nets sur cessions de valeurs mobiliéres de placement | 34 468.67 | 2.70 | 19 422.17 | 1.98 |
| Financiers — Total (D) | 41 188.67 | 3.23 | 27 816.17 | 2.84 |
| Financieres — Dotations financiéres aux amortissements et provisions | | | | |
| Financieres — Intérêts et charges assimilées | 25 474.06 | 2.00 | 27 749.58 | 2.83 |
| Financieres — Différences négatives de change | | | | |
| Financieres — Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliéres de placement | | | | |
| Financieres — Total (E) | 25 474.06 | 2.00 | 27 749.58 | 2.83 |
| SULTAT FINANCIER (D-E) (F) | 15 714.61 | 1.23 | 66.59 | 0.01 |
| Opérations faites en commun (G) | | | | |
| SULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (C+F+G) (H) | 57 085.94 | 4.48 | 39 793.64 | 4.06 |
| Exception — Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 270.39 | 0.02 | 649.52 | 0.07 |
| Exception — Produits exceptionnels sur opérations en capital | 36 601.11 | 2.87 | 11 609.27 | 1.18 |
| Exception — Reprises sur provisions et transfert de charges | | | | |
| Exception — Total (I) | 36 871.50 | 2.89 | 12 258.79 | 1.25 |
| Exception — Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 650.37 | 0.05 | 629.10 | 0.06 |
| Exception — Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | 1 653.44 | 0.17 |
| Exception — Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 17 060.06 | 1.34 | 17 060.06 | 1.74 |
| Exception — Total (J) | 17 710.43 | 1.39 | 19 342.60 | 1.97 |
| ESULTAT EXCEPTIONNEL (I-J) (K) | 19 161.07 | 1.50 | -7 083.81 | -0.72 |
| Participation des salariés (L) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (M) | | | -1 575.00 | -0.16 |
| NEFICE OU PERTE (H+K+L+M) | 76 247.01 | 5.98 | 31 134.83 | 3.18 |

S.A.R.L. SOREC CAEN Commissaire aux Comptes

**ANNEXE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008
dont le total est de 3 378 669.80 et au compte de résultat
de l'exercice, présenté sous forme de liste dont le total
est de 1 440 802.72 dégageant un Bénéfice de 76 247.01

Les notes et les tableaux, ci-aprés, font partie intégrante
des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis par le CONSEIL D'ADMINISTRATION

S.A.R.L. SOREC
CAEN
Commissaire aux Comptes

# ANNEXE
# AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
# DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

| Elémen N° | Eléments d'information | Information produites |
|---|---|---|
| 1 | Régles et méthodes comptables.<br>Méthodes d'évaluation.<br>Calcul des amortissements et provisions<br>Changement des méthodes<br>Dérogation<br>Informations complémentaires pour donner l'image fidéle. | X |
| 2 | Etat des immobilisations. | X |
| 3 | Etat des amortissements | X |
| 4 | Etat des provisions inscrites au bilan. | X |
| 5 | Etat des échéances des créances et des dettes. | X |
| 6 | Etat des frais d'établissement.<br>des frais de recherche et développement.<br>du fonds commercial. | |
| 7 | Etat des produits à recevoir.<br>des charges à payer. | X |
| 8 | Etat des charges à répartir sur plusieurs exercices.<br>des produits constatés d'avance.<br>des charges constatées d'avance. | X |
| 9 | Etat des redevances de credit bail. | X |
| 10 | Etat des engagements | |
| 11 | Etat des dettes assorties de suretés réelles. | |
| 12 | Etat des actions et parts sociales. | |

S.A.R.L. SOREC CAEN Commissaire aux Comptes

# ELEMENT N° 1

* Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre.

- Indépendance des exercices.

et conformément aux régles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

* La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en est la méthode des coûts historiques.

* Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), hors frais d'acquisition, ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires ou dégrèssif en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|---|---|
| - Constructions | 20 ANS |
| - Agencements et aménagements divers | 05 ANS |
| - Matériel et outillages industriels | 05 ANS |
| - Matériel de bureau et informatique | 05 ANS |
| - Mobilier | 05 ANS |
| - Matériel de transport | 05 ANS |

S.A.R.L. SOREC CAEN Commissaire aux Comptes

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES,
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le cout d'achat hors frais Accessoires.

Lorque la valeur d'inventaire est inferieure à la valeur Brute, une provision pour dépréciation est constituée du Montant de la différence.

CREANCES

Les créances sont valorisés à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur D'inventaire est inférieure à la valeur comptable

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode :

PREMIER ENTRE, PREMIER SORTI

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements Comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au cout de production Comprenant les consommations et les charges directes et Indirectes de production , les amortissements des biens Concourants à la production.

Le cout de la sous activité et les interets sont exclus de la Valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités Indiquées ci-dessus est inférieur au cours du jour ou à la Valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels De vente.

S.A.R.L. SOREC CAEN Commissaire aux Comptes

* Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

NEANT

* Etablissement des états financiers en conformité avec :

- Le P.C.G. 1999 approuvé par arrêt du 22 JUIN 1999
- La loi n° 83 353 du 30 Avril 1983.
- Le décret n° 2005-1757 du 30 décembre 2005 modifiant le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983.

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

Au 1er janvier 2005, les normes IFRS METHODE D'AMORTISSEMENT PAR COMPOSANTS)
Ont été appliquées sur les postes : AGENCEMENTS AMENAGEMENTS TERRAIN CAMPING
AMENAGEMENTS EXTERIEURS CAMPING 2
CONSTRUCTION BATIMENT CAMPING
APPARTEMENTS MOULINEX

2008 a vu la construction de nouveaux locaux pour le siège de l'ASL. Les Travaux sont en cours pour 554883.72 euros. Le procès verbal de réception des Travaux est daté du 09/01/2009.

Ces investissements font l'objet d'une subvention de 300 000 euros de la mairie De Mondeville, qui seront repris au prorata des amortissements annuels des Locaux.

S.A.R.L. SOREC CAEN Commissaire aux Comptes

# IMMOBILISATIONS

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1 | Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2 | Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| INCORP | Frais d'établissement, de recherche et de développement | TOTAL I | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | 57 484.29 | | 2 879.00 |
| CORPORELLES | Terrains | | 485 762.81 | | |
| | Constructions | Sur sol propre | 1 392 793.39 | | 69 870.89 |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Installations générales, agencements, et aménagements des constructions * | 103 025.63 | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 623 916.89 | | 91 635.30 |
| | Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements des constructions * | 6 002.99 | | |
| | | Matériel de transport * | 4 030.10 | | 5 000.00 |
| | | Matériel de bureau et informatique, mobilier | 50 247.40 | | 25 434.74 |
| | | Matériel de bureau et informatique, | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | 22 841.20 | | 532 042.52 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL III | 2 688 620.41 | | 723 983.45 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 167.69 | | |
| | | TOTAL IV | 167.69 | | |
| | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 2 746 272.39 | | 726 862.45 |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | | Diminutions: par virements de poste à poste | Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence | Valeur brute des immobilisations au la fin de l'exercice | Réévaluation légale ou évaluation: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP | Frais d'établissement, de recherche et de développement | TOTAL I | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | | 17 912.76 | 42 450.53 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | 485 762.81 | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | 1 462 664.28 | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gales.,agencts, amé-constructions | | | 103 025.63 | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 90 669.91 | 624 882.27 | |
| | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agencts, am. des constructions | | | 6 002.99 | |
| | | Matériel de transport | | | 9 030.10 | |
| | | Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | 75 682.14 | |
| | | Emballages récupérables et divers * | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | 554 883.72 | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL III | | 90 669.91 | 3 321 933.94 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | 167.69 | |
| | | TOTAL IV | | | 167.69 | |
| | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | 108 582.67 | 3 364 552.16 | |

S.A.R.L. SOREC CAEN Commissaire aux Comptes

# AMORTISSEMENTS

## CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice 1 | Augmentations : dotations de l'exercice 2 | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises 3 | Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4 |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | TOTAL I | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL II | 55 777.00 | 3 682.60 | 17 912.76 | 41 546.84 |
| Terrains | | 44 251.92 | 9 938.26 | | 54 190.18 |
| Constructions | Sur sol propre | 518 155.55 | 51 082.28 | | 569 237.83 |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | 103 025.63 | | | 103 025.63 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 397 043.94 | 48 878.81 | 90 669.91 | 355 252.84 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | 6 002.99 | | | 6 002.99 |
| | Matériel de transport | 391.82 | 1 403.24 | | 1 795.06 |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | 38 935.57 | 4 997.02 | | 43 932.59 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL III | 1 107 807.42 | 116 299.61 | 90 669.91 | 1 133 437.12 |
| | TOTAL GENERAL (I + II + III) | 1 163 584.42 | 119 982.21 | 108 582.67 | 1 174 983.96 |

## CADRE B — VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXER

## CADRE C — MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRE

| Immobilisations amortissables | | Amortissements linéaires 1 | Amortissements dégressifs 2 | Amortissements exceptionnels 3 | Dotations 4 | Reprises 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissement et recherche | TOTAL I | | | | | |
| Immob.incorporelles | TOTAL II | 3 682.60 | | | | |
| Terrains | | 9 938.26 | | | 4 695.91 | |
| Constructions | Sur sol propre | 51 082.28 | | | 12 364.15 | |
| | Sur sol d'autrui | | | | | |
| | Inst.gales, agenc et am.des const. | | | | | |
| Inst. techniques mat. et outillage | | 48 878.81 | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst.gales, agenc am. divers | | | | | |
| | Matériel de transport | 1 403.24 | | | | |
| | Matériel bureau inform. mobilier | 4 997.02 | | | | |
| | Emballages récup. et divers | | | | | |
| TOTAL III | | 116 299.61 | | | 17 060.06 | |
| Total général (I + II + III) | | 119 982.21 | | | 17 060.06 | |

## CADRE D

| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTI SUR PLUSIEURS EXERCICES | Montant net au début de l'exercice 1 | Augmentations 2 | Dotations de l'exercice aux amortissements 3 | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

S.A.R.L. SOREC CAEN Commissaires aux Comptes

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

| | Natures des provisions | Montant au début de l'exercice 1 | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice 2 | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice 3 | Montant à la fin de l'exercice 4 |
|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour fluctuation des cours | | | | |
| | Amortissements dérogatoires | 45 991.92 | 17 060.06 | | 63 051.98 |
| | Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 | | | | |
| | Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 | | | | |
| | Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| | TOTAL I | 45 991.92 | 17 060.06 | | 63 051.98 |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | | | | |
| | Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | | | | |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Provisions pour impôts | | | | |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour grosses réparations | | | | |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| | TOTAL II | | | | |
| Provisions pour dépréciations | sur immobilisations - incorporelles | | | | |
| | - corporelles | | | | |
| | - titres mis en équivalence | | | | |
| | - titres de participation | | | | |
| | - autres immobilisations financières | | | | |
| | Sur stocks et en cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| | TOTAL III | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I + II + III) | 45 991.92 | 17 060.06 | | 63 051.98 |
| | Dont dotations et reprises - d'exploitation | | | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | 17 060.06 | | |

S.A.R.L. SOREC CAEN Commissaire aux Comptes

# ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| CADRE A | ETAT DES CREANCES | Montant brut 1 | A un an au plus 2 | A plus d'un an 3 |
|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 167.69 | 167.69 | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 16 438.93 | 16 438.93 | |
| | Créances représentative de titres prêtés ( Provisions pour dépréciation antérieurement constituée ) | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | 43 289.54 | 43 289.54 | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versement assimilés | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques — Divers | 5 289.00 | 5 289.00 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pensions de titres) | 69 148.31 | 69 148.31 | |
| Charges constatées d'avance | | 44 666.31 | 44 666.31 | |
| | TOTAUX | 178 999.78 | 178 999.78 | |

| RENVOIS | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Montants des | - Prêts accordés en cours d'exercice | |
| | | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | |
| (2) | | - Prêts et avances consentis aux associés (personne physique) | |

| CADRE B | ETAT DES DETTES | Montant brut 1 | A un an au plus 2 | Aplus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprés des établissements de crédit (1) | à 2 ans au maximum à l'origine | 318.74 | 318.74 | | |
| | à plus de 2 ans à l'origine | 712 244.42 | 33 155.73 | 149 200.46 | 529 888.23 |
| Emprunts et dettes financiéres divers (1)(2) | | 6 203.78 | 6 203.78 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 104 045.66 | 104 045.66 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 21 120.26 | 21 120.26 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 64 925.55 | 64 925.55 | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 944.45 | 944.45 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 4 668.79 | 4 668.79 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 17 223.25 | 17 223.25 | | |
| Groupe et associés (2) | | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pensions de titres) | | 17 360.34 | 17 360.34 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 11 690.17 | 11 690.17 | | |
| | TOTAUX | 960 745.41 | 281 656.72 | 149 200.46 | 529 888.23 |

| RENVOIS | | |
|---|---|---|
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 194 420.60 |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercic | 35 327.45 |
| (2) | Montant des divers emprunts et dettes contractés auprés des associés personnes physiques | |

S.A.R.L. SOREC CAEN Commissaire aux Comptes

# ELEMENT N° 7
# ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

| DETAIL DES POSTES | MONTANT | TRAITEMENT COMPTABLE |
|---|---|---|
| I. PRODUITS A RECEVOIR | | |
| - Intérêts courus | 30 240.00 | A l'inventaire, ces produits ont été enregistrés au crédit des comptes de produits selon leur nature. |
| - R.R.R.O et avoirs non recus | 6 056.25 | |
| - Clients factures à établir | | A l'ouverture de l'exercice elles seront extournées par les écritures inverses (débit des comptes de produits à crédit des produits à recevoir). |
| - Débiteurs divers produits à recevoir | 15 179.29 | |
| TOTAL | **51 475.54** | |
| II. CHARGES A PAYER | | |
| - Intérêts courus s/emprunt | 6 103.78 | |
| - Fournisseurs Factures non parvenues | 18 400.24 | |
| - Provision pour congés payés charges s/congés payés | 19 811.37 | |
| - Personnel autres charges à payer | | A l'inventaire, ces charges ont été enregistrés au débit des comptes de charges selon leur nature. |
| - Etat: charges à payer | | A l'ouverture de l'exercice elles seront extournées par les écritures inverses (débit des charges à payer à crédit des comptes de charges). |
| - Créditeur divers Charges à payer | 12 540.19 | |
| - Associés C/C intérêts courus à payer | | |
| - Intérêts courus à payer | | |
| - Organismes sociaux charges à payer | 7 924.55 | |
| TOTAL | **64 780.13** | |

S.A.R.L. SOREC CAEN Commissaire aux Comptes

# ELEMENT N° 8
# ETAT DES CHARGES A REPARTIR.
# DES PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE.

| DETAIL DES POSTES | MONTANT | TRAITEMENT COMPTABLE |
|---|---|---|
| I. CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES | | |
| - Charges différées. | | Montant initial : Amortis sur 00 ans. |
| - Frais d'acquisition des immobilisations. | | Montant initial : Amortis sur 00 ans. |
| - Charges à étaler. | | Montant initial : Amortis sur 00 ans. |
| TOTAL | | |
| II. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE. | 11 690.17 | A l'inventaire, ces produits constatés d'avance ont été débités aux comptes de produits selon leur nature.<br>A l'ouverture de l'exercice ils seront extournés par les écritures inverses. (débit des produits constatés d'avance à crédit des comptes de produits). |
| TOTAL | 11 690.17 | |
| III. CHARGES CONSTATES D'AVANCE. | 44 666.31 | A l'inventaire, ces charges constatées d'avance ont été créditées aux comptes de charges selon leur nature.<br>A l'ouverture de l'exercice elles seront extournées par les écritures inverses. (débit des comptes de charges à crédit des charges constatées d'avance). |
| TOTAL | 44 666.31 | |

S.A.R.L. SOREC CAEN Commissaire aux Comptes

# ELEMENT N° 9
# ETAT DE REDEVANCES DE CREDIT BAIL.

| RUBRIQUES | | REDEVANCES | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | ANTERIEURES | DE L'EXERCICE | RESTANT A PAYER | | |
| | | | Un an au plus | Plus d'un an et 5 ans au plus | Plus de 5 ans |
| MOBILIER | | | | | |
| MOBIL HOME BNP | | 18 433.86 | 26 024.27 | 113 022.07 | |
| TOTAL | | 18 433.86 | 26 024.27 | 113 022.07 | |
| IMMOBILIER | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

S.A.R.L. SOREC CAEN Commissaire aux Comptes

# ELEMENT N° 11

## ETAT DES DETTES ASSORTIES DE SURETES REELLES

| NATURE DE LA DETTE | MONTANT INITIAL | SOLDE DU | GARANTIE DONNEE | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | HYPOTHEQUE | GAGE | NANTISSEMENT |
| EMPRUNT EXTENSION | 600 000.00 | 519 470.23 | 400 000.00 | 200 000.00 | |
| EMPRUNT BLOC SANI | 266 786.00 | | | | |
| EMPRUNT LOCAUX ASL | 194 420.60 | 192 774.19 | 194 420.60 | | |
| TOTAL | | 712 244.42 | | | |

S.A.R.L. SOREC CAEN Commissaire aux Comptes

ASL MONDEVILLE

Siège social : 121 rue du Docteur CALMETTE 14120 MONDEVILLE

# RAPPORT SPECIAL DU ou DES COMMISSAIRE(S) AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTES

**Exercice clos le 31/12/2008**

Cabinet SARL SOREC

Siège social : 7 rue Karl PROBST, 14000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre , nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à CAEN, le 15/04/2009
**Pour la société SARL SOREC**
**Commissaire aux comptes**

**Christophe LE BOULANGER**
**Commissaire aux comptes**